

ΔΗΜΟΣ ΠΑΙΟΝΙΑΣ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΙΚΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
2η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31/12/2011
	Αξία Κτήσης	Αποβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποβέσεις	Αναπ/στη Αξία		
B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.154.794,50	1.566.658,78	588.135,72	1.901.256,25	1.269.781,44	631.474,81	24.178.794,80	24.178.794,80
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ένσφαιρες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.423.507,58		11.423.507,58	11.359.547,58		11.359.547,58		
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.559.285,43	1.993.696,54	1.565.588,89	3.485.962,28	1.715.173,33	1.770.788,95	2.376.876,81	2.312.916,81
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	21.520.207,73	10.857.331,59	10.662.876,14	21.263.021,59	9.276.999,27	11.986.022,32	33.931.979,28	34.570.626,60
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	3.140.738,06	1.805.285,74	1.335.452,32	3.136.938,06	1.579.376,25	1.557.561,81	36.308.856,09	36.883.543,41
2. Άγροι-Δάση	1.267.496,37		1.267.496,37	1.267.496,37		1.267.496,37		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	30.813.279,21	13.711.121,06	17.102.158,15	30.518.983,15	12.698.782,39	17.820.200,76		
3α. Κτίρια και τεχνικά έργα κοινής χρήσης	41.977,23	13.293,91	28.683,32	41.977,23	4.831,51	37.145,72		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφοτισμού κοινής χρήσεως	3.520.121,52	2.738.788,15	781.333,37	3.520.121,52	2.448.614,69	1.071.506,83		
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως & λοιπός μη/κός εξοπλισμός	4.305.807,69	1.412.326,45	2.893.481,24	4.203.630,61	1.071.878,48	3.131.752,13		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργ/σεις και λοιπός μη/κός εξοπλισμός	388.584,52	294.012,94	94.571,58	372.778,90	274.131,08	98.647,82	-728.147,29	-333.164,40
5. Μεταφορικά μέσα	705.428,41	613.325,66	92.102,75	705.428,41	552.337,45	153.090,96		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.544.365,29	2.166.510,57	377.854,72	2.507.803,73	1.993.428,38	514.375,35		
7. Ακιν/σεις υπό εκτ/ση-προς/λές	6.850.882,73	-	6.850.882,73	5.894.999,59	-	5.894.999,59	59.759.503,60	60.855.784,33
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>90.081.681,77</u>	<u>35.605.692,61</u>	<u>54.475.989,16</u>	<u>88.278.689,02</u>	<u>31.615.552,83</u>	<u>56.663.136,19</u>		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακρ. χρηματ.απατήσεις								
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		10.768.751,57			10.768.751,57			
Μείον : - Προβλέψεις για υποτίμηση		<u>112.958,54</u>	<u>10.655.793,03</u>	906,13	<u>906,13</u>	<u>10.767.845,44</u>		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>65.131.782,19</u>			<u>67.430.981,63</u>		

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - διορκές παγίων					
3. Διορκές Παγίων			2.376.876,81		2.312.916,81
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων			<u>33.931.979,28</u>		<u>34.570.626,60</u>
			<u>36.308.856,09</u>		<u>36.883.543,41</u>
III. Αποθεματικά Κεφάλαια					
3.Ειδικά Αποθεματικά		0,00		126.610,52	
IV. Αποτελέσματα εις νέο					
Υπόλοιπο ελλειμμάτων χρήσεως εις νέον		-728.147,29		-333.164,40	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)		<u>59.759.503,60</u>		<u>60.855.784,33</u>	

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ					
1. Προβλέψεις για αποξ/ση προσ/κού			61.465,17		61.465,17
λόγω εξόδου από την υπηρεσία			<u>320.682,00</u>		<u>320.682,00</u>
2. Λοιπές προβλέψεις			<u>382.147,17</u>		<u>382.147,17</u>

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
2. Δάνεια Τραπεζών			4.773.780,30		4.793.938,25
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές			3.137.759,32		3.974.843,92
5. Υποχ/σεις από φόρους -τέλη			75.903,21		56.416,56
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί			149.237,23		190.461,50
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση			19.841,22		570.942,88
8. Πιστωτές διάφοροι			<u>244.424,12</u>		<u>143.929,18</u>
			<u>3.627.165,10</u>		<u>4.936.594,04</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)			<u>8.400.945,40</u>		<u>9.730.532,29</u>

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			711.561,89		245.824,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Α+E)			<u>68.542.996,18</u>		<u>70.975.774,07</u>

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			400,01		7.310,28
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Α)			<u>68.542.996,18</u>		<u>70.975.774,07</u>

		Ποσά Κλειόμενης χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011	
Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			19.500.840,00		2.036.579,74
Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			<u>19.500.840,00</u>		<u>2.036.579,74</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2012	Ποσά Προηγούμενης χρήσης 31.12.2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.633.884,46			2.629.578,47			
2. Έσοδα από φόρους-ασφαρξ-πρόστιμα-προσαυξήσεις		318.400,64			351.253,79			
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		<u>6.030.993,74</u>	8.983.278,84		<u>8.023.370,70</u>	11.004.202,96		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			9.501.191,36			10.127.516,78		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως			-517.912,52			876.686,18		
Πλέον: Άλλα έσοδα			<u>432.302,87</u>			<u>747.677,69</u>		
Σύνολο			-85.609,65			1.624.363,87		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.954.685,88			3.331.415,27			
2. Έξοδα λειτουργίας εργαζομένων και ανάπτυξης		9.236,22			9.210,98			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		<u>3.935,44</u>	2.967.857,54		<u>20.358,04</u>	3.360.984,29		
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-3.053.467,19			-1.736.620,42		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			34.617,45		20.106,28			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			<u>356.993,82</u>	-322.376,37		<u>355.776,70</u>	-335.670,42	
Οδικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-3.375.843,56			-2.072.290,84		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.752.934,64			1.846.012,32			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>569.974,60</u>			<u>49.704,99</u>			
Μείον: 3.322.909,24					1.895.717,31			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		36.528,39			17.916,16			
2. Έκτακτες ζημιές		51.832,10			65.343,29			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>253.688,08</u>	342.048,57		<u>73.331,42</u>	156.590,87	1.739.126,44	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-394.982,89			-333.164,40		
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			4.287.017,12			4.254.240,21		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			<u>4.287.017,12</u>			<u>4.254.240,21</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>-394.982,89</u>			<u>-333.164,40</u>		

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Πολύκατρο Ν. Κιλκίς, 31 Μαΐου 2013 Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΛΑΠΟΡΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 901514	ΚΑΠΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΤΘΑΙΟΣ Α.Δ.Τ ΑΗ 855457	ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Αρ. Αδείας Α' τάξης Ο.Ε.Ε. 13347

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παιονίας Νομού Κιλκίς.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Παιονίας που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν για τον εύλογο των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέματα Έμφασης
Επιστόμμε την προσοχή σας στη παράγραφο "5" της Έκθεσης της Οικονομικής Επιτροπής στην οποία γίνεται αναφορά α) στο ποσό του ταμειακού υπολοίπου του απολογισμού την 31/12/2012 δεν περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 4.236,17 που αφορά σε έσοδα που εισπράχθηκαν βάση διαλοτύπων εισ